

Norma 349

Norma 349

1. Introducción

El modelo 349 refleja aquellas operaciones intracomunitarias que han tenido lugar durante un periodo definido. Estos periodos pueden ser mensuales o trimestrales.

Para su correcto funcionamiento el sistema debe tener una configuración previa:

2. Configuración previa

2.1 Países

La tabla de **países y regiones** debe tener definida la columna Cód. país/región UE. En esta columna debe estar el mismo código de aquellos países que formen parte de la UE.

Código ↑	Nombre	Código ISO	Código numérico ISO	Formato dirección	Formato dirección contacto	Nombre de la provincia	Cód. país/región UE	Cód. Intrastat	Esquema de IVA	Paraíso Fiscal
AU	Australia	AU	036	Población+Provin...	Después empresa					<input type="checkbox"/>
BE	Bélgica	BE	056	C.P.+Población	Después empresa		BE	BE	9925	<input type="checkbox"/>
BG	Bulgaria	BG	100	Población+Provin...	Después empresa		BG	BG	9926	<input type="checkbox"/>
BN	Brunei Darussalam	BN	096	Población+C.P.	Primero					<input type="checkbox"/>
BR	Brasil	BR	076	Población+C.P.	Primero					<input type="checkbox"/>
CA	Canadá	CA	124	Población+Provin...	Después empresa	Provincia				<input type="checkbox"/>
CH	Suiza	CH	756	C.P.+Población	Después empresa					<input type="checkbox"/>
CN	China	CN	156	C.P.+Población	Primero					<input type="checkbox"/>
CR	Costa Rica	CR	188	C.P.+Población	Primero					<input type="checkbox"/>
CY	Chipre	CY	196	C.P.+Población	Después empresa		CY	CY	9928	<input type="checkbox"/>
CZ	República Checa	CZ	203	C.P.+Población	Después empresa		CZ	CZ	9929	<input type="checkbox"/>
DE	Alemania	DE	276	Línea en blanco+...	Después empresa		DE	DE	9930	<input type="checkbox"/>
DK	Dinamarca	DK	208	C.P.+Población	Después empresa		DK	DK	0190	<input type="checkbox"/>
DZ	Argelia	DZ	012	C.P.+Población	Después empresa					<input type="checkbox"/>
EE	Estonia	EE	233	C.P.+Población	Después empresa		EE	EE	9931	<input type="checkbox"/>

No rellenar la columna para todos los países.

2.2 Condicionantes

2.2.1 Información empresa

En esta ventana deben estar rellenos los campos **Cód. país/región** y **Cód. país/región de envío**

Información empresa

Notificaciones: 3 *Está en un Sandbox (entorno de pruebas o desarrollo). Las aplicaciones de Dynasoft podrá... | Falta por instalar la extensión Dynasoft RI-SL... | Esta página contiene datos empresariales confidenciales. Puede configurar una notificación que le a...*

Relacionado ▾

General Mostrar más

Nombre	CRH CRONUS	Nº teléfono	
Sincronización por Empresa Maestra	<input type="checkbox"/>	CIF/NIF	12345678
Dirección	direccion de pruebas	GLN	
Dirección 2		Usar GLN en documentos electrónicos	<input type="checkbox"/>
Población	*	Número EORI	
Código postal	*	Descripción CNAE	
Cód. país/región	ESP	Imagen	
Nombre contacto			

Comunicación >

* Pagos >

Envío

Cód. país/región dirección de envío	ESP	Cód. almacén	
Nombre dirección de envío		Centro responsabilidad	

2.2.2 Clientes/Proveedores

Los clientes y proveedores deben tener bien identificado el **código de país** y el **CIF/NIF**

2.2.3 Configuración de IVA

Se debe tener en cuenta que para diferenciar una adquisición/venta intracomunitaria de un servicio es necesario marcar **servicio UE** en las configuraciones de IVA. En caso que no esté marcado, el sistema lo tratará como una importación/exportación de bienes.

UE - Clientes y proveedores UE Guardado

Notificaciones: 3 *Está en un Sandbox (entorno de pruebas o desarrollo). Las aplicaciones de Dynasoft podrán us...* | *Falta por instalar la extensión Dynasoft RI-SII e...* | *Está en un Sandbox (entorno de pruebas o desarrollo). Las aplicaciones de Dynasoft podrán us...*

Config. grupos registro IVA Buscar + Nuevo Editar lista Eliminar Editar Ver Sugerir cuentas Copiar... Automatizar Menos opciones

Grupo contable IVA negocio	Grupo contable IVA prod.	Descripción	Blo...	Identific. IVA	Porce... IVA	Tipo cálculo IVA	Per... IVA de cargo	% RE	Cta. IVA por pagar	Cta. IVA acreditable	Cta. reversión IVA	Código de cláusula de IVA	Serv... a UE	Categoría de impuesto
UE	IVA21	Configurar para UE / IVA21	<input type="checkbox"/>	IVA21	21	IVA de cargo reverti...	<input type="checkbox"/>	0	4770001	4720001	4770011		<input type="checkbox"/>	S
→ UE	IVA4	Configurar para UE / IVA4	<input type="checkbox"/>	IVA4	4	IVA de cargo reverti...	<input type="checkbox"/>	0	4770001	4720001	4770011		<input checked="" type="checkbox"/>	S
UE	IVA7	Configurar para UE / IVA7	<input type="checkbox"/>	IVA7	7	IVA de cargo reverti...	<input type="checkbox"/>	0	4770001	4720001	4770011		<input checked="" type="checkbox"/>	S
UE	NO IVA	Configurar para UE / NO IVA	<input type="checkbox"/>	NO IVA	0	IVA de cargo reverti...	<input type="checkbox"/>	0	4770001	4720001	4770011		<input type="checkbox"/>	E
UE	NO SUJETO	Configurar para UE / NO SUJETO	<input type="checkbox"/>	NO SUJETO	0	Ningún IVA sujeto	<input type="checkbox"/>	0	4770001	4720001			<input type="checkbox"/>	E

Para la entrega de Bienes se pueden tener diferentes métodos de importación y por eso se deberá crear diferentes "Grupos Registro de IVA" incluyendo para cada uno de ellos el "Código de Operación"

"Código de operación de entrega"

E - General

M - Exento de impuestos de importación

H - Exento de impuestos de importación (representante)

Seleccionar - Grupos contables IVA producto + Nuevo Editar lista

Código	Descripción	Código operación entrega
→ ALQ21	Alquiler 21%	<input type="text" value=""/>
CASINO	Compras Casino	
INV21	Bienes Inversion 21%	
INVCAS21	Bienes de Inversion Casino	
IVA00	% 0	

E - General

M - Importado exento impuestos

H - Importado exento impuestos (representante)

3. Uso

El sistema obtiene la información de las bases imponibles recogidas en la tabla de movimientos de IVA siempre y cuando se cumplan los requisitos anteriormente comentados.

Haciendo una breve búsqueda de "Norma 349" se encuentra el informe que devolverá la información solicitada:

Norma 349

Notificaciones: 2 *Está en un Sandbox (entorno de pruebas o desarrollo). Las aplicaciones de Dynasoft podrán usarse de forma limitada. | Falta por instalar la extensión Dynasoft RI-SII en el sistema.*

Inicio Excel Archivo

Inicializar Calcular Licencia

General

Periodo

Ejercicio: 2022 Tipo periodo: Mensual

Periodo: 10 octubre 2022

Fechas: 01/10/2022 31/10/2022

CIF/NIF: Nombre: Cód. país/región:

Tipo de soporte: Transmisión telemática

Nombre Persona Relacionada: Teléfono Persona Relacionada: CIF/NIF Representante Legal: Número identificativo de la declaración: 3490000000000 Tipo de extracto: Normal Justificante Declaración Anterior: Indicador Cambio Periodicidad en la Obligación ...

Registro de Operador Intracomunitario Administrar

Cód. país/región	CIF/NIF del Operador Intracomunitario	Nombre Operador Intracomunitario	Clave Operación	Base Imponible
→				0,00

Se debe rellenar **ejercicio, tipo de periodo y periodo** y pulsar sobre **CALCULAR**:

Modelo 349

Notificaciones: 2 *Está en un Sandbox (entorno de pruebas o desarrollo). Las aplicaciones de Dynasoft podrán usarse de forma limitada. | Falta por instalar la extensión Dynasoft RI-SII en el sistema.*

Usar valores predeterminados de: Filtros y opciones usados por última vez

Opciones

Operaciones UE

Ejercicio: 2022

Periodo: 10

octubre 2022

País/región empresa: ESP

Grupos registro producto gen. ex... ..

Aceptar Cancelar

Si se ha identificado algún grupo registro producto que quiera ser excluido del cálculo debe agregarse en la parte seleccionada.

Si existen Abonos en el periodo, el sistema mostrará la siguiente ventana y posteriormente el listado de abonos encontrados:



Se han encontrado varios Abonos para el periodo especificado. Puede seleccionar los que requieran una corrección de movs. en el modelo actual y especificar su importe de corrección.

Sí

No

Advertencias 349 Cliente/Proveedor												
Buscar movs...												
Incluir correc.	Tipo	Nombre Cliente/Proveedor	Nº Cliente/Proveedor	Fecha registro	Nº documento	Código operación entrega	Importe declarado anterior	Año fiscal y periodo de la factura que se rectifica	Periodo de ejercicio y de la factura que se rectifica	Importe declarado inicial	Nº factura corregida	Fecha factura corregida
<input type="checkbox"/>	Compras	Proveedor UE	200010	15/10/2022	109001		1.000,00	2022	09	1.000,00	108217	01/09/2022

En el listado se pueden editar los campos que se requieran si fuese necesario. En caso de que se marque incluir corrección el sistema actuará de la siguiente forma en cada caso:

- Abono sin nº de factura corregida:** Este campo es necesario para identificar la factura que se está corrigiendo y por tanto el periodo de la operación. En este caso, el importe del abono aminorará el importe declarado del periodo objeto del informe. Por ejemplo, si el importe de las facturas de octubre suman 2.000€ y el abono es de 500€. El sistema propondrá un importe total del 1.500€ para el periodo.
- Factura corregida pertenece al mismo periodo que el abono:** en tal el sistema funcionará como en el caso anterior, aminorando el importe declarado para el periodo.
- Factura corregida pertenece a un periodo anterior:** el sistema identifica y aísla esta información en el apartado Registro de Rectificaciones donde se ofrece información del periodo, de la base anterior y de la base resultante (base imponible rectificada)

Registro de Rectificaciones									
Administrar									
Cód. país/región	CIF/NIF del Operador Intracomunitario	Nombre Operador Intracomunitario	Clave Operación	Ejercicio	Periodo	Base Imponible Rectificada	Base Imponible Anterior	Importe Abonos (Únicamente Informativo)	
BE	123456789	Proveedor UE	A	2022	09	700,00	1.000,00	300,00	

La información completa de la Norma - 349 quedaría de la siguiente manera:

- **Información general:**

Norma 349

Notificaciones: 2 *Está en un Sandbox (entorno de pruebas o desarrollo). Las aplicaciones de Dynasoft podrán usarse de forma limitada. | Falta por instalar la extensión Dynasoft RI-SII en el sistema.*

Inicio Excel Archivo

Inicializar Calcular Licencia

General

Periodo		Tipo de soporte Transmisión telemática	
Ejercicio	2022	Tipo periodo	Mensual
Periodo	10		octubre 2022
Fechas	01/10/2022		31/10/2022
CIF/NIF	12345678	CIF/NIF Representante Legal	
Nombre	CRH CRONUS	Número identificativo de la declaración	349000000000
Cód. país/región	ESP	Tipo de extracto	Normal
		Justificante Declaración Anterior	
		Indicador Cambio Periodicidad en la Obligación ...	<input checked="" type="checkbox"/>

- **Registro de Operador Intracomunitario:** Refleja los importes de los movimientos con fecha de registro incluidas en el periodo de la declaración.

Cód. país/región		CIF/NIF del Operador Intracomunitario	Nombre Operador Intracomunitario	Clave Operación	Base Imponible
BE		123456789	Proveedor UE	A	600,00
DE		533435789	Alpine Ski House	E	651,10
→					0,00

Si la suma de los abonos es mayor a la de las facturas el sistema no mostrará la línea del proveedor / cliente ya que no se pueden enviar importes negativo.

- **Registro de Rectificaciones:** recoge aquellas modificaciones de las bases imponibles de periodos anteriores afectadas por los abonos del periodo de la declaración.

Cód. país/región		CIF/NIF del Operador Intracomunitario	Nombre Operador Intracomunitario	Clave Operación	Ejercicio	Periodo	Base Imponible Rectificada	Base Imponible Anterior	Importe Abonos (Únicamente Informativo)
→	BE	123456789	Proveedor UE	A	2022	09	700,00	1.000,00	300,00

Si el abono aplicado a una factura es mayor que el importe de la base de la factura. La base imponible rectificada será 0 ya que no puede ser negativa.

Código	Descripción
A	Adquisiciones intracomunitarias sujetas
E	Entregas intracomunitarias exentas, excepto las entregas en otros Estados miembros subsiguientes a adquisiciones intracomunitarias exentas en el marco de operaciones triangulares

H	Entregas intracomunitarias de bienes posteriores a una importación exenta, de acuerdo con el artículo 27.12º de la Ley del Impuesto sobre el Valor Añadido, efectuadas por el representante fiscal según lo previsto en el artículo 86. Tres de la Ley del Impuesto
I	Adquisiciones intracomunitarias de servicios localizadas en el TAI prestadas por empresarios o profesionales establecidos en otros EM cuyo destinatario es el declarante
M	Entregas intracomunitarias de bienes posteriores a una importación exenta, de acuerdo con el artículo 27.12º de la Ley del Impuesto sobre el Valor Añadido.
S	Prestaciones intracomunitarias de servicios realizadas por el declarante
T	Entregas en otros Estados miembros subsiguientes a adquisiciones intracomunitarias exentas en el marco de operaciones triangulares. Cuando se realice alguna entrega de bienes de las mencionadas en el artículo 79, apartado dos del Reglamento del IVA.

4. Edición / Exportación del fichero

Toda la información contenida en el informe es susceptible de ser modificada si requiere de algún ajuste. También es posible exportar el fichero a Excel, modificarlo e importar las modificaciones:



[Ejercicio]	[CIF/NIF.]	[Nombre]	[Tipo de soporte]	[Teléfono Pe]	[Nombre Pe]	[Número Ide]	[Tipo de ext]	[Justificante]	[Periodo]	[Número Tot]	[Importe de]	[Número Tot]	[Importe de]	[Indicador C: [CIF/NIF Representante Legal]
2022	12345678	CRH CRONU	Transmisión telemática			34900000000	Normal		10	2	1.251,10	1	700,00	No
Registro Operador Intracomunitario														
	[Cód. país/ré]	[CIF/NIF del	[Nombre Operador Intracor	[Clave Oper	[Base Imponible]									
	BE	123456789	Proveedor UE	A	600,00									
	DE	533435789	Alpine Ski House	E	651,10									
Rectificaciones														
	[Cód. país/ré]	[CIF/NIF del	[Nombre Operador Intracor	[Clave Oper	[Ejercicio]	[Periodo]	[Base Impon	[Base Imponible Anterior]						
	BE	123456789	Proveedor UE	A	2022	09	700,00	1.000,00						

